CITTÀ DI LECCE

DETERMINAZIONE N. 1754
Data di registrazione 04/06/2026

Settore 11 - Polizia Locale e Protezione Civile, Mobilità - Viabilità, Randagismo e Canili

OGGETTO: AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50, COMMA 1, LETTERA B), DEL D.LGS. N. 36/2023 PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISORE LEGALE PER GLI ADEMPIMENTI CONNESSI AL P.O.C. (PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE LEGALITÀ 2014-2020 ASSE 2 – "RAFFORZARE LE CONDIZIONI DI LEGALITÀ PER LO SVILUPPO ECONOMICO DEI TERRITORI DELLE REGIONI TARGET"- CUP C87G24001140001), TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA SU PIATTAFORMA MEPA, AL DOTT. TORALDO MASSIMILIANO. AGGIUDICAZIONE. PEG: MISSIONE 3 - PROGRAMMA 1 – OBIETTIVO 10 – SUB 8 "POC LEGALITÀ 2014-2020 – PROGETTO VIDEOSORVEGLIANZA "EVOLUTION SECURITY CAM" AVVIO PROCEDURE DI GARA". CUP C87G24001140001 – CIG: BBE9C11B55– CPV: 79212500-8 SERVIZI DI REVISIONE DEI CONTI REVISIONE LEGALE.

UNIONE EUROPEA
Fondo Sociale Europeo
Fondo Europeo di Sviluppo Regionale

MINISTERO DELL'INTERNO

POC legalità programma operativo complementare 2014.2020

IL DIRIGENTE

Visto il Decreto Sindacale n. 8 del 28/02/2025 di conferimento dell'incarico di Dirigente per tre anni a decorrere dal 01/03/2025;

Premesso che:

– con Deliberazione della Giunta Comunale n° 337 del 03/10/2024 si dava indirizzo al Dirigente del Settore Polizia Locale e Protezione Civile, Mobilità-Viabilità di avviare la formalizzazione del percorso per presentate alla Prefettura di Lecce la progettualità relativa alle seguenti finalità:

a) alla sostituzione di impianti esistenti finanziati con fondi sia europei sia nazionali nell'ambito di progetti conclusi oltre i precedenti cinque anni dalla data della presente nota;

b) al potenziamento di impianti realizzati o in corso di realizzazione, purché non sovrapponibili con il "tracciato

di progetti" già precedentemente realizzati con altri fondi negli ultimi cinque anni;

– con Deliberazione della Giunta Comunale n° 359 del 17/10/2024 veniva approvato il progetto di fattibilità tecnico/economica de quo;

Visto che:

– con prot. 0179556/2024 del 18/10/2024 il Comune di Lecce ha trasmesso la candidatura al Programma Operativo Complementare (POC) "LEGALITÀ 2014-2020" - Asse 2 - Linea di azione 2.1 – CUP C87G24001140001;

– con prot. n. 0019314/2025 del 30/01/2025 il Comune di Lecce ha acquisito il decreto di ammissione al finanziamento da parte del Ministero;

– con nota prot. 0023020/2025 del 05/02/2025 il Comune di Lecce ha inoltrato la documentazione a conferma di accettazione del finanziamento ministeri oltre all'organigramma dei soggetti coinvolti nella governance del progetto;

Viste le linee guida per l'attuazione del 27/10/2002 del Ministero Dell'interno - Dipartimento Della Pubblica Sicurezza Programma Operativo Nazionale "Legalità" 2014/2020;

Vista la comunicazione del Ministero dell'Interno con Prot. 0020049 del 11/05/2026, acquisite al Prot. Gen. del Comune n. 0086069/2026 del 12/05/2026 avente ad oggetto "*Programma Operativo Complementare "Legalità" 2014-2020 - Asse 2. Attivazione delle procedure di verifica amministrativo-contabile tramite revisori legali e disposizioni per la presentazione della Relazione sui risultati emersi."* con cui è stata definita una nuova procedura di controllo che si pone l'obiettivo di coniugare tempestività ed efficienza, assicurando al contempo l'uniformità delle attività di controllo, approvata con decreto del Ministero dell'Interno - Autorità di Gestione del POC "LEGALITÀ" 2014-2020 n. 0020044 del 11/05/2026;

Considerato che il termine di scadenza del POC "Legalità" al 31 dicembre 2026 e che, di conseguenza, i rendiconti di spesa, corredati dalla documentazione dei revisori incaricati attestante le verifiche sulle procedure e le spese, dovranno essere inoltrati entro e non oltre il 31 ottobre 2026.

Dato atto che l'inoltro oltre tale data non consente di assicurare una regolare trattazione e liquidazione della spesa residua entro il 31 dicembre successive;

Ravvisata l'urgenza e la necessità di provvedere ad affidare l'incarico di che trattasi procedendo all'affidamento diretto del servizio;

Visto

- che l'art. 50 comma 1 lettera b) del d.lgs. 36/2023, con riferimento all'affidamento delle prestazioni di importo inferiore alle soglie di cui all'art. 14 dello stesso decreto, dispone che le stazioni appaltanti procedono, tra le altre, con le seguenti modalità: "*affidamento diretto dei servizi e forniture, ivi compresi i*

servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore a 140.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano scelti soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali, anche individuati tra gli iscritti in elenchi o albi istituiti dalla stazione appaltante";

- che il contratto collettivo applicato in relazione alle tutele a favore dei lavoratori impiegati nell'appalto risulta essere adeguato;
- l'art. 1, comma 450 della legge 27/12/2006 n. 296, come modificato dall'art. 1, comma 130 della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019), il quale dispone che i Comuni sono tenuti a servirsi del mercato elettronico della pubblica amministrazione o dei sistemi telematici di negoziazione resi disponibili dalle centrali regionali di riferimento, per gli acquisti di valore pari o superiore a 5.000,00 euro, sino al valore massimo consentito dalla procedura sotto soglia;
- la legge n. 136/2020 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;
- il d. lgs. n. 33/2013 in materia di amministrazione trasparente;

Dato atto che l'art. 17, comma 2, del d. lgs. 36/2023 prevede che, in caso di affidamento diretto, la decisione a contrarre individua l'oggetto, l'importo e il contraente, unitamente alle ragioni della sua scelta, ai requisiti di carattere generale e, se necessari, a quelli inerenti alla capacità economico-finanziaria e tecnico-professionale;

Preso atto che, per quanto sopra precisato, si ritiene opportuno poter fare ricorso a tali procedure di affidamento;

Richiamata, anche ai fini di quanto previsto dall' art. 3 c. 1 della L. 241/90, la normativa in materia e precisamente:

- l'allegato I.1 del D.Lgs. 36/2023 (Codice dei contratti), dove all'articolo 3, comma 1, lett. d), si puntualizza che per «affidamento diretto», si intende «l'affidamento del contratto senza una procedura di gara»;
- l'art. 50, c. 1, lett. b), del D.Lgs. 36/2023, che prevede l'affidamento diretto per l'acquisizione di beni e servizi di importo inferiore a € 140.000;
- l'art. 17 c. 2 del suddetto D.Lgs. 36/2023, che prescrive che in caso di affidamento diretto, l'atto con cui le stazioni appaltanti adottano la decisione a contrarre "*individua il contraente, le ragioni della scelta di quest'ultimo, l'oggetto dell'affidamento e l'importo e dà conto del possesso, da parte del medesimo, dei requisiti di carattere generale e, se richiesti, di quelli di capacità economico-finanziaria e tecnico-professionali*".
- per effetto delle disposizioni di cui all'articolo 25 del Codice degli Appalti (efficace dal 1° gennaio 2024) si innesta «l'obbligo per le stazioni appaltanti e gli enti concedenti di utilizzare le piattaforme di approvvigionamento digitale per svolgere tutte le procedure di affidamento e di esecuzione dei contratti pubblici», secondo le regole tecniche di cui all'articolo 26;

Ai sensi dell'art. 58 comma 2 del Regolamento per la Disciplina dei Contratti del Comune di Lecce, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 14 Marzo 2014, per i servizi di contabilità, revisione dei conti

e tenuta dei libri contabili di cui all'allegato II.A, categoria 9 del D. Lgs. n.163/2006 - CPC 862 di importo inferiore a € 40.000,00, oltre IVA e contributi, possono essere affidati direttamente ad un soggetto idoneo, oppure con procedura negoziata con un unico soggetto, individuato dal responsabile del procedimento nel rispetto del principio di rotazione degli incarichi;

Dato atto che l' "Allegato 2 - Prospetto di rideterminazione degli importi ammessi a finanziamento - POC "Legalità" 2014-2020" del Decreto del Ministero dell'Interno - Autorità di Gestione del POC "LEGALITÀ" 2014-2020 n. 0020044 del 11/05/2026 determina la somma da corrispondere al revisore legale nella cifra pari ad € 2.300,00 oltre agli oneri previdenziali e fiscali dovuti pari ad € 2.918,24;

Appurato che l'art. 50 del d.lgs. 36/2023, con riferimento all'affidamento della fornitura di importo inferiore alle soglie di cui all'art. 14 dello stesso decreto, dispone che le stazioni appaltanti procedono, tra le altre, con le seguenti modalità: ……. *b) affidamento diretto dei servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore a 140.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano scelti soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali, anche individuati tra gli iscritti in elenchi o albi istituiti dalla stazione appaltante*;

Dato atto che ai sensi dell'art. 225 co. 1, 2,e 3, del D.Lgs. n. 36/2023 e della Delibera ANAC n. 582 del 13/12/2023 a partire dal 1° gennaio 2024 il rilascio del CIG da parte di ANAC avviene mediante le piattaforme di approvvigionamento digitali utilizzate dalle stazioni appaltanti non è più possibile acquisire preventivamente il CIG ma solo successivamente all'inserimento dell'affidamento sulla piattaforma elettronica (in tal caso il MEPA);

Viste le regole per l'accesso e l'utilizzo del MEPA predisposte dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;

Dato atto del Bando MEPA attivo sul portale www.acquistinretepa.it denominato "SERVIZI" classe merceologica **"**Servizi professionali" categoria merceologica "Servizi professionali revisori legali**"** - Attivo dal 17/12/2021 (79212500-8 Servizi di revisione dei conti revisione legale);

Tenuto conto che il corrispettivo quantificato dall' "Allegato 2 - Prospetto di rideterminazione degli importi ammessi a finanziamento - POC "Legalità" 2014-2020" del Decreto del Ministero dell'Interno - Autorità di Gestione del POC "LEGALITÀ" 2014-2020 n. 0020044 del 11/05/2026 pari ad € 2.300,00 oltre agli oneri previdenziali e fiscali dovuti pari ad € 2.918,24;

Dato atto che il disciplinare d'incarico tipo è stato inviato dal Ministero dell'Interno come "Allegato 1.A - Disciplinare di incarico" alla comunicazione con Prot. 0020049 del 11/05/2026, acquisita al Prot. Gen. del Comune n. 0086069/2026 del 12/05/2026 avente ad oggetto "*Programma Operativo Complementare "Legalità" 2014-2020 - Asse 2. Attivazione delle procedure di verifica amministrativo-contabile tramite revisori legali e disposizioni per la presentazione della Relazione sui risultati emersi."*

Dato atto che alla comunicazione con Prot. 0020049 del 11/05/2026, acquisita al Prot. Gen. del Comune n. 0086069/2026 del 12/05/2026 avente ad oggetto "*Programma Operativo Complementare "Legalità" 2014-2020 - Asse 2. Attivazione delle procedure di verifica amministrativo-contabile tramite revisori legali e disposizioni per la presentazione della Relazione sui risultati emersi."* sono altresì allegati i seguenti documenti:

a) Allegato 1 - Procedura di verifica tramite revisori legali;

b) Allegato 1.A.1 - Modello di Relazione sui risultati emersi

c) Allegato 1.A.3 - Modello di dichiarazione di assenza di cause di incompatibilità o conflitto di interesse e possesso requisiti onorabilità

d) Allegato 1.B - Elenco procedure verificate

e) 1.A.2 - Modello di checklist verifiche amministrativo-contabili;

Dato atto che sul *Bando MEPA attivo sul portale www.acquistinretepa.it denominato "SERVIZI"* classe merceologica "*Servizi professionali" categoria merceologica "*Servizi professionali revisori legali" - *Attivo dal 17/12/2021 (79212500-8* Servizi di revisione dei conti revisione legale*) è presente il Dott.* TORALDO MASSIMILIANO Nato a ***** (**) il **.**.**** C.F. ********** - P.Iva 05000760750;

Dato atto che il professionista Dott. Toraldo Massimiliano risulta iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Lecce al n. 2940 dal 07/02/2003 ed iscritto al Registro dei Revisori Legali presso il MEF al n. 129143 dal 18/04/2003;

Dato atto che si è proceduto ad effettuare l'affidamento tramite trattativa diretta sul MEPA ID Negoziazione: n. 6353159:

- ✓ pubblicando la Trattativa Diretta su acquistinretepa in data 26/05/2026;
- ✓ fissando la data di scadenza dell'offerta in data 31/05/2026 alle ore 23:59;
- ✓ ricevendo dall'Operatore Economico invitato, al Dott. TORALDO MASSIMILIANO Nato a ***** (**) il **.**.**** C.F. ********** - P.Iva 05000760750, precisamente in data 28/05/2026 alle ore 06:38:51, con importo a base d'asta pari ad € 2.300,00, **un'offerta economica per il servizio richiesto di € 2.300,00 per un importo OMNICOMPRENSIVO pari ad € 2.918,24;**
- ✓ **mediante l'inserimento in piattaforma digitale è stata inviata** ad ANAC la richiesta del CIG, acquisendo il seguente **CIG: BBE9C11B55** che risulta già pubblicato in ANAC;
- ✓ che nella procedura digitale sul MEPA vengono compilate le schede ANAC relative ai dati;
- ✓ il CUP acquisito per il progetto in narrativa è il seguente: **CUP n. C87G24001140001;**

Ritenuta congrua l'offerta presentata dal Dott. TORALDO MASSIMILIANO Nato a ***** (**) il **.**.**** C.F. ********** - P.Iva 05000760750;

Dato atto delle autocertificazioni richieste e fornite in merito ai requisiti di cui agli artt. 94 e 95 del D.Lgs. n. 36/2023 e dei relativi allegati che hanno recepito le Linee Guida ANAC n. 4;

Dato atto che mediante la piattaforma MEPA si accede al fascicolo dell'OE sulla piattaforma ANAC FVOE 2.0 al fine di verificare i requisiti mediante le certificazioni ivi presenti;

Atteso che, in ottemperanza all'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n°136 e s.m. e i., in materia di tracciabilità dei flussi finanziari relativi ai contratti pubblici per l'affidamento di servizi, forniture, lavori, il professionista in questione ha presentato la dichiarazione in merito all'assunzione degli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari e che, se le transazioni verranno eseguite senza avvalersi di banche o della società Poste Italiane S.p.A o in tutti i casi in cui non verrà consentita la piena tracciabilità delle operazioni, il contratto verrà risolto;

Tenuto conto che dalle certificazioni della piattaforma FVOE 2.0 non risulta nulla a carico del professionista;

Dato atto che se prima della stipula dovessero venir meno i requisiti di cui agli artt. 94 e 95 del D.Lgs. n. 36/2023 e dei relativi allegati che hanno recepito le Linee Guida ANAC n. 4 si procederà alla revoca dell'aggiudicazione e, di conseguenza, dell'affidamento del servizio;

Dato atto che , in base alla Legge n. 136 del 2010 "Piano straordinario contro le mafie", come modificato dal Decreto-Legge n. 287 del 2010, la stazione appaltante deve inserire nei contratti relativi ai lavori, ai servizi e alle forniture sottoscritti con gli appaltatori:

a) a pena di nullità assoluta del contratto, un'apposita clausola con la quale l'appaltatore si assume gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla predetta legge;

b) la clausola risolutiva espressa da attivarsi in tutti i casi in cui le transazioni sono state eseguite senza avvalersi di banche o della società Poste Italiane S.p.A, ovvero di altri strumenti che consentono la piena tracciabilità delle operazioni;

c) la clausola con la quale l'appaltatore, in caso di subappalto, si impegna a dare immediata comunicazione alla stazione appaltante ed alla Prefettura competente della notizia di inadempimento della propria controparte (subappaltatore/subcontraente) agli obblighi di tracciabilità finanziaria;

d) nell'ipotesi in cui l'appaltatore sia un RTI, la clausola con la quale la mandataria si impegna a rispettare nei pagamenti effettuati verso le mandanti le clausole di tracciabilità (tali clausole, tra l'altro, dovranno essere inserite anche nel contratto di mandato);

Dato atto, altresì, che:

- i pagamenti saranno effettuati previo espletamento dei controlli amministrativo – contabili sulla documentazione contrattuale e di spesa da parte dell'Ufficio controlli del PON Legalità e successiva approvazione delle spese da parte del Responsabile dell'Area gestione del PON Legalità;
- i pagamenti relativi ai suddetti contratti devono essere effettuati esclusivamente tramite l'utilizzo di bonifico bancario o postale ovvero degli altri strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni, pena la risoluzione di diritto del contratto.

- la Funzione Pagamento provvede al pagamento delle spese sostenute dal soggetto attuatore a valere sul Fondo di Rotazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Il pagamento in ogni caso è subordinato alla disponibilità delle risorse nazionali e comunitarie, a valere sul Fondo di Rotazione, e, quindi, l'Amministrazione non potrà essere ritenuta responsabile dei ritardi che dovessero verificarsi nella liquidazione delle fatture dovuti alla mancata disponibilità delle citate risorse

- la documentazione di gara e contrattuale deve contenere la seguente clausola: "Il contratto è sottoposto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 32, comma 12, del d.lgs. n. 50/2016, alla condizione sospensiva dell'esito positivo dell'approvazione da parte dell'Autorità Competente e, qualora previsto, del controllo della Corte dei Conti di cui all'art. 3, comma 1, lett. g della L. 14.01.1994, n. 20".

Dato atto che, in caso di subappalto, al Dott. TORALDO MASSIMILIANO - P.Iva 05000760750 si impegna a dare immediata comunicazione alla stazione appaltante ed alla Prefettura competente della notizia di inadempimento della propria controparte (subappaltatore/subcontraente) agli obblighi di tracciabilità finanziaria;

Preso atto che il DURC del professionista Dott. TORALDO MASSIMILIANO - P.Iva 05000760750 risulta regolare come comunicazione della Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza a favore dei Dottori Commercialisti di cui al prot. n. 94235/26 del 11/05/2026, allegata alla presente;

Dato atto che con nota del 20/03/2026 il RUP ha inviato richiesta di chiarimenti al direttore dell'Unita' Organizzativa Gestione Pon/Poc Legalità 2014-2020, presso l'Autorità di Gestione del PON Legalità 2014/2020, riguardo la disponibilità del finanziamento sul Fondo di Rotazione e sulla denegata ipotesi che un'eventuale indisponibilità temporanea delle risorse nazionali e comunitarie, a valere su detto Fondo possa avere ripercussioni finanziarie sul Comune di Lecce, destinatario del contributo;

Tenuto conto che il responsabile dell'Unita' Organizzativa Gestione Pon/Poc Legalità 2014-2020, ha espressamente riscontrato detta richiesta di chiarimenti, con mail del 20/03/2026, in atti d'ufficio, confermando che "*le disposizioni contenute nelle Linee Guida per l'attuazione (Versione 6 del 27/10/2022), con particolare riguardo al paragrafo 3.2.5, attengono alle modalità operative di erogazione delle risorse nell'ambito del circuito finanziario diretto. Si tratta , peraltro, di ipotesi astratta, avendo già, questa Amministrazione la disponibilità delle somme nel conto di tesoreria dedicato e non essendosi mai verificata fattispecie simile dal 2023 ad oggi su nessuna delle iniziative finanziate. L'eventuale, temporanea, indisponibilità finanziaria non inciderebbe, del resto, in alcun caso sul riconoscimento del finanziamento già assentito, nei limiti e alle condizioni stabilite dal relativo decreto di ammissione a finanziamento.";*

Visti:

- l'art. 107 comma 3 lett. D) del D.lgs. n. 267/2000 che disciplina gli adempimenti di competenza dei responsabili del servizio;

- l'art. 183 del D.lgs. n. 1267/2000 ed il regolamento comunale di contabilità che disciplina le procedure di assunzione delle prenotazioni e degli impegni di spesa;

Dato atto che il Responsabile Unico del Progetto, ai sensi dell'art. 15 comma 1 del d.lgs. 36/2023, è Comm. Sup. Dr.ssa Roberta D'Armento, dipendente Settore 11 - Polizia Locale e Protezione Civile, Mobilità - Viabilità, giusta determina dirigenziale nr. 275 del 04/02/2025, con la quale veniva individuato anche l'organigramma e il gruppo di lavoro;

Viste le seguenti deliberazioni:

· di C.C. n. 29 del 18.02.2026, di approvazione del Documento unico di programmazione 2026 – 2028, comprensiva del programma triennale ed elenco annuale dei Lavori Pubblici, del programma triennale delle forniture e dei servizi e degli obiettivi delle società in house;

· di C.C. n. 30 del 18.02.2026, di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2026 – 2028 ai sensi dell'art. 151 del TUEL e dell'art. 10 D.Lgs. n. 118/2011;

· di G.C. n. 76 del 06.03.2026 di approvazione del piano esecutivo di gestione 2026 - 2028 (art. 169 del d. lgs. n. 267/2000);

Visti, inoltre:

- ✓ il DLgs n. 267 del 18 agosto 2000, "Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali";
- ✓ DLgs n. 118/2011, e in particolare l'allegato 4/2, e s.m.i.;
- ✓ Lo Statuto Comunale;
- ✓ il Regolamento di Contabilità;
- ✓ l'articolo 3 della legge 136/2010 sulla tracciabilità dei flussi finanziari;
- ✓ l'articolo 26 della legge 23.12.99 n°488;
- ✓ il d.lgs. 36/2023;
- ✓ le Linee Guida del Ministero dell'Interno POC "Legalità" 2014-2020";
- ✓ la procedura di controllo del Ministero dell'Interno POC "Legalità" 2014-2020" n. 0020044 del 11/05/2026 e comunicazione n. Prot. 0020049 del 11/05/2026;

DETERMINA

Per i motivi di cui in premessa e che qui si intendono integralmente riportati, di:

1. DARE ATTO degli allegati presenti alla comunicazione con Prot. 0020049 del 11/05/2026, acquisita al Prot. Gen. del Comune n. 0086069/2026 del 12/05/2026 avente ad oggetto "*Programma Operativo Complementare "Legalità" 2014-2020 - Asse 2. Attivazione delle procedure di verifica amministrativo-contabile tramite revisori legali e disposizioni per la presentazione della Relazione sui risultati emersi.";*

2. APPROVARE gli atti appresso descritti, che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente determinazione, prodromici e contestuali all'indizione e svolgimento di procedura negoziata sul

MEPA, attraverso la procedura della richiesta di offerta denominata trattativa diretta (T.D.):

✓ "Allegato 1.A - Disciplinare di incarico";

3. CONTRATTARE a corpo avendo accertato che l'Amministrazione è allo stato impossibilitata ad utilizzare le risorse umane disponibili al suo interno per l'assolvimento dell'incarico di che trattasi, l'affidamento diretto dell'incarico di supporto al Rup nelle attività di management;

4. DARE ATTO che questo Comando ha provveduto ad interrogare il portale degli acquisti in rete della P.A. rilevando che nel Bando Me.Pa. attivo denominato SERVIZI" classe merceologica "*Servizi professionali" categoria merceologica "*Servizi professionali revisori legali" - *Attivo dal 17/12/2021 (79212500-8* Servizi di revisione dei conti revisione legale*),* è presente l'abilitazione del seguente professionista:

✓ *Dott.* TORALDO MASSIMILIANO Nato a ***** (**) il **.**.**** C.F. ********** - P.Iva 05000760750 abilitato nella specifica Categoria Merceologica: "Servizi professionali revisori legali" – *79212500-8* Servizi di revisione dei conti revisione legale;

5. DARE ATTO che si è proceduto ad effettuare l'affidamento tramite trattativa diretta sul MEPA ID Negoziazione: n. 6353159:

✓ pubblicando la Trattativa Diretta su acquistinretepa in data 26/05/2026;

✓ fissando la data di scadenza dell'offerta in data 31/05/2026 alle ore 23:59;

✓ ricevendo dall'Operatore Economico invitato, al Dott. TORALDO MASSIMILIANO Nato a ***** (**) il **.**.**** C.F. ********** - P.Iva 05000760750, precisamente in data 28/05/2026 alle ore 06:38:51, con importo a base d'asta pari ad € 2.300,00, un'offerta economica per il servizio richiesto di € 2.300,00 per un importo OMNICOMPRENSIVO pari ad € 2.918,24;

✓ mediante l'inserimento in piattaforma digitale è stata inviata ad ANAC la richiesta del CIG, acquisendo il seguente CIG: BBE9C11B55 che risulta già pubblicato in ANAC;

✓ che nella procedura digitale sul MEPA vengono compilate le schede ANAC relative ai dati;

✓ il CUP acquisito per il progetto in narrativa è il seguente: CUP n. C87G24001140001;

6. DARE ATTO delle autocertificazioni fornite in merito ai requisiti di cui agli artt. 94 e 95 del D.Lgs. n. 36/2023 e dei relativi allegati che hanno recepito le Linee Guida ANAC;

7. DARE ATTO che il professionista in questione ha presentato la dichiarazione in merito all'assunzione degli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari e che, se le transazioni verranno eseguite senza avvalersi di banche o della società Poste Italiane S.p.A o in tutti i casi in cui non verrà consentita la piena tracciabilità delle operazioni, il contratto verrà risolto;

8. DARE ATTO della congruità dell'offerta presentata dal Dott. TORALDO MASSIMILIANO - P.Iva 05000760750;

9. DARE ATTO dalle certificazioni della piattaforma FVOE 2.0 dalle quali non risulta nulla a carico del professionista;

10. DARE ATTO che se prima della stipula dovessero venir meno i requisiti di cui agli artt. 94 e 95 del D.Lgs. n. 36/2023 e dei relativi allegati che hanno recepito le Linee Guida ANAC n. 4 si procederà alla revoca dell'aggiudicazione e, di conseguenza, dell'affidamento del servizio;

11. DARE ATTO che i pagamenti saranno effettuati direttamente dall'Uff. Economico e Finanziario del Ministero dell'Interno, previa emissione di una fattura intestata all'Ente e rendicontata sul portale dedicato del Ministero e che il contratto è sottoposto alla condizione sospensiva dell'esito positivo dell'approvazione da parte dell'Autorità Competente e, qualora previsto, del controllo della Corte dei Conti di cui all'art. 3, comma 1, lett. g della L. 14.01.1994, n. 20;

12. DARE ATTO che, di conseguenza, non è previsto alcun impegno sui capitoli di spesa di questo Ente;

13.

14. AFFIDARE il servizio di revisione dei conti revisione legale per adempimenti connessi al P.O.C. (Programma Operativo Complementare "Legalità 2014-2020" - CUP C87G24001140001) al Dott. TORALDO MASSIMILIANO - P.Iva 05000760750 (secondo l'Allegato 2 - Prospetto di rideterminazione degli importi ammessi a finanziamento) per le prestazioni indicate nell'"Allegato 1.A - Disciplinare di incarico", sulla base delle indicazioni tecnico-operative che saranno fornite dal dirigente del Settore Polizia Locale e Protezione Civile nonché dal R.U.P., pari complessivamente ad € 2.300,00 oltre agli oneri previdenziali e fiscali dovuti pari ad € 2.918,24;

15. DARE ATTO che, in base alle linee guida per l'attuazione del 27/10/2002 del Ministero Dell'interno - Dipartimento Della Pubblica Sicurezza Programma Operativo Nazionale "Legalità" 2014/2020 è esclusa la possibilità di cessione dei crediti derivanti da contratti affidati nell'ambito dei progetti ammessi al finanziamento del PON Legalità;

16. EFFETTUARE la stipula sul MEPA;

17. DARE ATTO che, in base alle linee guida per l'attuazione del 27/10/2002 del Ministero Dell'interno - Dipartimento Della Pubblica Sicurezza Programma Operativo Nazionale "Legalità" 2014/2020 è esclusa la possibilità di cessione dei crediti derivanti da contratti affidati nell'ambito dei progetti ammessi al finanziamento del PON Legalità;

18. DARE ATTO che la spesa in oggetto ed i relativi pagamenti sono soggetti agli obblighi di tracciabilità di cui all'art. 3, della l. n. 136/2010 (CIG: BBE9C11B55), e che si adempirà agli obblighi di cui alla delibera Anac n. 39 del 20 gennaio 2016, aggiornando la sezione "Bandi di Gara e contratti/Informazioni sulle singole procedure in formato tabellare" e in caso di lavori gli obblighi di pubblicazione saranno assolti attraverso l'invio dei medesimi dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 2 del decreto legislativo 29 dicembre 2011, n. 229, come previsto al c. 2 dell'art. 37, d.lgs. n. 33/2013 e s.m.i.;

19. DARE ATTO, ai sensi dell'art. 183, c. 9-bis, TUEL, che trattasi di spesa non ricorrente;

20. ACCERTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'art. 147-bis, c. 1, TUEL, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento;

21. DARE ATTO che, ad avvenuta esecutività, si ottempererà agli obblighi di pubblicazione ex art. 15, c. 2 del d.lgs. 33/2013, che rappresentano la condizione per l'acquisizione dell'efficacia dell'atto e per la liquidazione dei relativi compensi direttamente dall'Uff. Economico e Finanziario del Ministero dell'Interno;

22. INSERIRE il presente provvedimento nell'elenco soggetto a pubblicazione semestrale, previsto dell'art. 23, c. 1, d.lgs. n. 33/2013 e dall'art. 1, co. 16 della l. n. 190/2012 (sottosezione Provvedimenti/Provvedimenti dirigenti amministrativi);

23. DARE ATTO, inoltre, che le funzioni di Responsabile Unico del Progetto ai sensi dell'art. 15 del D.Lgs.

n. 36/2023, sono assunte dal Comm. Sup. Dr.ssa Roberta D'Armento;

24. **RENDERE** noto ai sensi dell'art. 5 della legge n° 241/1990 che il responsabile del procedimento è l'Isp. C. Mazzotta Italo;

25. **DARE ATTO** che, ai sensi dell'art. 6-bis della legge n. 241/1990, dell'art. 1, c. 9, lett. e), della legge n. 190/2012, dei Codici, nazionale ed integrativo comunale (deliberazione di G.C. n. 48 del 31/01/2024), di comportamento dei dipendenti pubblici, per il presente atto finale non sussistono motivi di conflitto di interesse in capo al responsabile del procedimento e al soggetto che adotta e che lo stesso è conforme al piano di prevenzione della corruzione dell'ente;

26. **DARE ATTO** che il presente provvedimento non necessita di copertura finanziaria in quanto il presente finanziamento riconosciuto dal Ministero dell'Interno a valere sul PON Legalità 2014/2020 si caratterizza per l'adozione della modalità di erogazione del contributo pubblico denominato "circuito finanziario diretto" che prevede il pagamento diretto da parte del Ministero al soggetto attuatore (operatore economico).

Dirigente
Donato Zacheo / InfoCert S.p.A.
(atto sottoscritto digitalmente)